

Zarządzenie nr 23/2017

Wójta Gminy Reńska Wieś

z dnia 29 marca 2017r.

w sprawie : **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Reńskiej Wsi za 2016r.**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt. 7, art. 53 ust.1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016R. POZ.1047) , art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012r. poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz Statutem Gminnej Biblioteki Publicznej w Reńskiej Wsi, nadanego Uchwałą Rady Gminy Reńska Wieś nr XXII/163/2000 z dnia 30 sierpnia 2000r., zarządzam, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Reńskiej Wsi za 2016 rok zawierające :

1. **Bilans** na dzień 31.12.2016r. wraz z załącznikiem – **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia:

aktywa 24.646,46 zł.

pasywa 24.646,46 zł.

2. **Rachunek zysków i strat** sporządzony na dzień 31.12.2016r. – **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia:

wynik finansowy - 12.162,88 strata

3. **Informację dodatkową- załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY
Reńska Wieś
mgr Marian Wojciechowski

NIP: 7491890028

Informacja dodatkowa

Do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Reńskiej Wsi za rok 2016.

Gminna Biblioteka Publiczna w Reńskiej Wsi została utworzona na mocy Uchwały nr 51/XVI/1986 Gminnej Rady Narodowej w Reńskiej Wsi z dnia 26 września 1986 r.

Do podstawowych zadań GBP zgodnie ze statutem jednostki należy :

- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- udostępnianie zbiorów poprzez wypożyczanie ich na zewnątrz i na jej miejscu oraz stosowanie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych osobom chorym i niepełnosprawnym,
- popularyzowanie książki i czytelnictwa,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwoju czytelnictwa i zaspokajania potrzeb edukacyjnych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- doskonalenie form i metod pracy.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2016 zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 1/2001 Kierownika GBP w Reńskiej Wsi z późniejszymi zmianami w sprawie Zakładowego Planu Kont.

Źródła przychodów GBP :

Gminna Biblioteka Publiczna w Reńskiej Wsi realizowała w 2016 r. zadania statutowe.

Jej źródła finansowania przychodów to:

1. dotacja z budżetu Gminy Reńska Wieś w wysokości **135.000,00 zł**
2. dotacja ze środków finansowych Ministra Kultury na nowości wydawnicze w ramach projektu „Promocja czytelnictwa” w wysokości **7.500,00 zł**,
3. Wpłata należności za makulaturę **54,00 zł.**

Wydatki GBP kształtowały się następująco:

- | | | |
|----|----------------------------|--------------|
| 1. | zużycie materiałów | 19.727,96 zł |
| 2. | usługi obce | 6.171,17 zł |
| 3. | wynagrodzenia | 93.495,38zł |
| 4. | należne składki ZUS | 17.382,72 zł |
| 5. | pozostałe koszty rodzajowe | 5.772,97 zł |

razem wydatki 154.716,88 zł.

Aktywa trwałe to zakupione w grudniu 2015 r. zestawy komputerowe na kwotę 36.500,00 zł, pomniejszone o kwotę amortyzacji 12.166,68 zł. Wartość na dzień 31.12.2016 r. – **24.333.32 zł.**

Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne na rachunku ZFŚS na kwotę 309,34 zł. oraz środki pieniężne na rachunku podstawowym na kwotę 3,80 zł.

Otrzymana dotacja została wykorzystana w 100 % - tach.

Na dzień 31.grudzień 2016 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Reńskiej Wsi nie posiada żadnych zobowiązań ani należności wobec dostawców i odbiorców. Stan konta bieżącego rachunku bankowego oraz stan kasy wynosi 3,80 zł, stan na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.grudzień 2016 r. wynosi 309,34 zł.


Struktura zatrudnienia:

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Reńskiej Wsi na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnione są 3 osoby, w tym 1 osoba w pełnym wymiarze czasu pracy , 1 osoba w wymiarze ½ etatu oraz 1 osoba w wymiarze ¼ etatu.

Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Reńskiej Wsi na dzień 31.12.2016 r. wynosi : - 12.162,88 zł.
Strata zostanie pokryta w całości z funduszu jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Urszula Marks

Kierownica
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Reńskiej Wsi

Barbara Froncisz

(pieczęć jednostki)

BILANS

NIP: 7491891028

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31. grudzień 2016 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	36 500,00	24 333,32	A	Kapitał (fundusz) własny	36 500,00	24 337,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 500,00	36 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	36 500,00	24 333,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	36 500,00	24 333,32		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	0,00	-12 162,88
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	36 500,00	24 333,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 382,87	309,34
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 382,87	309,34
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 382,87	313,14	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 382,87	309,34
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 382,87	313,14			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 382,87	313,14			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 382,87	313,14			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3,80			
	– inne środki pieniężne	1 382,87	309,34			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	37 882,87	24 646,46			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			37 882,87	24 646,46	

23.03.2017r.

Monika Homula

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Franicy Waj

23.03.2017r.

Franica

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. - do 31.12.2016 r.

NIP: 749 18 91 028

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	177 083,07	154 716,88
I	Amortyzacja	0,00	12 166,68
II	Zużycie materiałów i energii	70 754,15	19 727,96
III	Usługi obce	6 341,15	6 171,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	80 989,64	93 495,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 118,99	17 382,72
	– emerytalne	7 294,29	8 299,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 879,14	5 772,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-177 083,07	-154 716,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	192 916,94	142 554,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	192 916,94	142 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		54,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 833,87	-12 162,88
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	15 833,87	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	15 833,87	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	-12 162,88
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	-12 162,88

23.03.2017r.

Mawka - Mrosule

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

23.03.2017r.

Franciga

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)