

Zarządzenie Nr 367/2017
Wójta Gminy Zapolice
z dnia 15 marca 2017 roku

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

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016 r. poz.446, poz. 1579, poz. 1948/ w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255; z 2017r. poz. 61, poz.245/ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014r. poz. 423, z 2015r. poz. 337, poz. 1505; z 2016r. poz. 1020/ **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Zapolicach roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

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

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku,
- 3) dodatkowej informacji,

i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Zapolice.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

SKARBNIK GMINY

Barbara Olbińska
Barbara Olbińska

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.			31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Aktywa trwałe	43 816,40	19 529,70	A	Kapitał (fundusz) własny	466,20	499,62
I	Wartości niematerialne i prawne	26 066,40	7 666,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	215,84	215,84
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	26 066,40	7 666,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 750,00	11 863,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		250,36
1	Środki trwałe	17 750,00	11 863,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		250,36
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 750,00	11 863,00	VI	Zysk (strata) netto	250,36	33,42
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 867,10	19 913,26
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
1	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		

b)	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	50,70	383,56
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	383,56
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	383,56
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		383,56
	– 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	50,70	0,00
B	Aktywa obrotowe	516,90	883,18	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:	50,70	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	50,70	
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	167,95	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		
a)	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		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 816,40	19 529,70
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	43 816,40	19 529,70
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	43 816,40	19 529,70
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	167,95	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	167,95				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	348,95	883,18			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	348,95	883,18			
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	348,95	883,18			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	348,95	883,18			
	– inne środki pieniężne					
	– 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)	44 333,30	20 412,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	44 333,30 20 412,88

Główna Księgowa

22.02.2017r.

Barbara Wojciszak

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

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZARÓLICACH

22.02.2017

Bożena Kochelska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 496,22	206 103,14
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	196 799,16	206 103,14
I	Amortyzacja	26 631,23	37 962,99
II	Zużycie materiałów i energii	7 771,69	9 336,92
III	Usługi obce	8 521,04	13 211,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	149,70	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	128 563,52	118 566,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 049,71	22 975,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 112,27	4 050,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 302,94	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 535,33	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 535,33	
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)	232,39	0,00
G	Przychody finansowe	17,97	33,42
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	17,97	33,42
H	Koszty finansowe	0,00	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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	250,36	33,42
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	250,36	33,42

Główna księgowa

22.02.2017

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

Barbara Woźniak

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZAPOLICACH

22.02.2017

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

Bożena Korcheńska

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ZAPOLICACH**

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
Rozdział 92116 - Biblioteki

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Zapolicach w 2016 roku stan środków na rachunku bankowym na początku roku 2016 wynosił : 348,95

PRZYCHODY wynosiły- **206.136,56**

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy wykorzystana - | 177.616,44 |
| - Dotacja podmiotowa z budżetu gminy otrzymana - | 178.000,00 |
| 2. Dotacja celowa z MK i DN - | 4.200,00 |
| 3. Kapitalizacja odsetek - | 33,42 |
| 4. Przychody z amortyzacją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - | 24.286,70 |

KOSZTY ogółem - **206.103,14**

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Amortyzacja - | 37.962,99 |
| - zakup książek - | 9.372,89 |
| - amortyzacja środ.trwał.wart.niemater. - | 28.590,10 |
| 2. Zużycie materiałów i energii - | 9.336,92 |
| - zużycie energii - | 3.038,05 |
| - zużycie materiałów/mat.biur.tusze,tonery, środki czystości ,programy antywir. - | 4.285,63 |
| - koszty opału i zużycie wody - | 2.013,24 |
| 3. Usługi obce - | 13.211,14 |
| - usługi telekomunikacyjne - | 2.967,43 |
| - prowizje bankowe - | 244,20 |
| - zakup prasy,prenumerata czasopism - | 2.772,57 |
| - szkolenie pracowników - | 770,00 |
| - inne usługi/koszt.przesył.przezgl.gaśnic/ - | 6.456,94 |
| 4. Wynagrodzenia - | 118.566,79 |
| - wynagrodzenia osobowe - | 114.936,79 |
| - wynagrodzenia bezosob.umowy zleceń - | 3.630,00 |
| 5. Ubezpieczenia społeczne.i inne świadczenia- | 22.975,22 |
| - składki na ubezp.społeczne - | 19.653,43 |
| - świadczenia urlopowe - | 3.281,79 |
| - inne świadczenia na rzecz pracowników - | 40,00 |

6.	Pozostałe koszty	-	4.050,08
	- podróże służbowe	-	725,80
	- ubezpieczenie wyposażenia	-	389,00
	- inne koszty	-	2.935,28

Zysk z działalności biblioteki za 2016 rok wynosi : 33,42

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł. amortyzuje się liniowo.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% wartości w momencie zakupu.

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	+ Zwiększenia - Zmniejszenia	Stan na koniec roku
4	Zestawy komputerowe, urządz. techn.	17.750,00	- 5.887,00	11.863,00
	Wartości niematerialne i prawne	26.066,40	-29.132,70	7.666,70

Rozliczenia międzyokresowe przychodów występują w Pasywach bilansu – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - Inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 19.529,70 to otrzymana dotacja celowa z Instytucji Kultury i darowizna z Firmy Microsoft.

Należności i zobowiązania w bilansie nie występują.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016r. wynosi – 883,18

Zapolice , 22.02.2017r.

Opracowała
Barbara Wojtczak

Główna Księgowa

Barbara Wojtczak

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZAPOLICACH

Bożena Kochelska