

Zarządzenie Nr 26/17
Wójta Gminy Pszczółki
z dnia 25 kwietnia 2017 roku.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 1047 ze zm.) oraz § 20 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach, stanowiącej załącznik do Uchwały Nr XXXI/319/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 30 września 2014r w sprawie statutu instytucji kultury działającej pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w związku z art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 446 ze zm.)

Wójt Gminy Pszczółki
zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2016 rok, które stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na gminnych tablicach ogłoszeń.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach ul. Kościelna 8A 83-032 Pszczółki			BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016		Adresat Urząd Gminy w Pszczółkach		
Numer identyfikacyjny REGON 593-23-09-299 000970709					Wysłać bez pisma przewodnego		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		32 335,43 zł	15 383,15 zł	A. Fundusz	3 785,91 zł	2 452,62 zł	
I. Wartości niematerialne i prawne		- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	- zł	- zł	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		32 335,43 zł	15 383,15 zł	II. Wynik Finansowy netto	- 12 371,33 zł	- 1 333,29 zł	
1. Środki trwałe		32 335,43 zł	15 383,15 zł	1.1. Zysk netto (+)	- zł	- zł	
1.1. Grunty		- zł	- zł	1.2. Strata netto (-)	- 12 371,33 zł	- 1 333,29 zł	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.		- zł	- zł	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	- zł	- zł	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		32 335,43 zł	15 383,15 zł	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	- zł	- zł	
1.4. Zbiory biblioteczne		- zł	- zł	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	
1.5. Inne środki trwałe		- zł	- zł	VI. Inne - Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	16 157,24 zł	3 785,91 zł	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		- zł	- zł	B. Fundusze celowe	- zł	- zł	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		- zł	- zł	1.1. Zakładowy FŚS	- zł	- zł	
III. Należności długoterminowe		- zł	- zł	1.2.	- zł	- zł	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		- zł	- zł	C. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	
1.1. Akcje i udziały		- zł	- zł	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	29,24 zł	75,34 zł	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		- zł	- zł	I. Zobowiązania krótkoterminowe	- zł	- zł	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		- zł	- zł	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		- zł	- zł	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	- zł	- zł	
B. Aktywa obrotowe		3 815,15 zł	2 527,96 zł	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł	

I. Zapasy	- zł	0,02 zł	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł
1.1. Materiały	- zł	- zł	1.5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
1.2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
1.3. Produkty gotowe	- zł	- zł	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
1.4. Towary	- zł	- zł	1.8. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
1.5. Zaliczki na dostawy	- zł	0,02 zł	II. Fundusze specjalne	29,24 zł	75,34 zł
II. Należności krótkoterminowe	- zł	163,06 zł			
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	- zł	163,06 zł	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29,24 zł	75,34 zł
1.2. Należności od budżetów	- zł	- zł	1.2. Inne Fundusze	- zł	- zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	- zł	- zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	32 335,43 zł	15 383,15 zł
1.4. Pozostałe należności	- zł	- zł	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 335,43 zł	15 383,15 zł
III. Środki pieniężne	3 815,15 zł	2 364,88 zł	F. Inne pasywa	- zł	- zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 815,15 zł	2 364,88 zł			
1.3. Inne środki pieniężne	- zł	- zł			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	- zł	- zł			
V. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł			
C. Inne aktywa	- zł	- zł			
SUMA AKTYWÓW	36 150,58 zł	17 911,11 zł	SUMA PASYWÓW	36 150,58 zł	17 911,11 zł

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<u>24 476,53 zł</u>
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenia księgozbioru i pozostałych środków trwałych	<u>834 959,71 zł</u>
4. Umorzenia środków trwałych	<u>58 535,02 zł</u>

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik Jednostki

BILANS NA DZIEŃ

31.12.2016

.....
Pieczęć Jednostki Sprawozdawczej

	KONTO	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
010	środki trwałe	73 918,17	0,00	73 918,17	0,00
013	pozostałe środki trwałe	414 316,52	0,00	414 316,52	0,00
014	zbiory biblioteczne	388 810,34	0,00	420 643,19	0,00
020	wartości niematerialne i prawne	24 476,53	0,00	24 476,53	0,00
070	umorzenie środków trwałych	0,00	41 582,74	0,00	58 535,02
071	umorz.pozostałych środków trwałych	0,00	414 316,52	0,00	414 316,52
072	umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	388 810,34	0,00	420 643,19
075	um. wartości niematerialnych i prawnych	0,00	24 476,53	0,00	24 476,53
130	rachunek bieżący	3 785,91	0,00	2 289,54	0,00
133	zakładowy FŚS	29,24	0,00	75,34	0,00
201	odbiorcy	0,00	0,00	0,00	0,00
202	dostawcy	0,00	0,00	163,06	0,00
220	U.S.-rozzrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00
229	ZUS-rozzrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00
230	rozzrachunki z tyt.wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	rozzrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
242	Niedobory i szkody	0,00	0,00	0,00	0,00
301	Rozliczenie zakupu materiałów	0,00	0,00	0,02	0,00
801	fundusz zasadniczy/fundusz instytucji kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
805	fundusz rezerwowy	0,00	16 157,24	0,00	3 785,91
840	rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	32 335,43	0,00	15 383,15
851	fundusz socjalny	0,00	29,24	0,00	75,34
860	wynik finansowy	12 371,33	0,00	1 333,29	0,00
	R a z e m (tys zł)	917,71zł	917,71zł	937,22zł	937,22zł

.....
Główny Księgowy.....
Kierownik jednostki

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W PSZCZÓLKACH**

Nazwa jednostki

NIP: 593-23-09-299

Numer statystyczny

Rachunek wyników

sporządzony na dzień 31.12.2016

Regon: 000970709

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2015	2016
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	412 546,02	417 224,57
I. Przychody własne	23 492,98	25 124,57
II. Inne przychody określone statutem - Dotacje	389 053,04	392 100,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna - A-B)	412 546,02	417 224,57
D. Koszty administracyjne :	436 582,85	443 855,39
1. Amortyzacja	16 952,28	16 952,28
2. Zużycie materiałów i energii	113 686,56	107 398,35
3. Usługi obce	45 382,02	55 288,23
4. Podatki i opłaty	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	257 845,82	262 222,20
6. Ubezpieczenia majątku i inne opłaty	2 716,17	1 994,33
7. Pozostałe		
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	25 541,30	25 235,31
F. Pozostałe koszty - zwrot niewykorzystanych dot. z roku ubiegłego	13 962,39	0,00
G. Przychody finansowe	86,59	62,22
H. Koszty finansowe		
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna - C-D+E-F+G-H)	-12 371,33	-1 333,29
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-12 371,33	-1 333,29
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Sporządzono dnia 20.03.2017 r.

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach z siedzibą w Pszczółkach 83-032, przy ul. Kościelnej 8A.

Podstawą prawną prowadzenia działalności jednostki jest wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem R.I.K/1/2002 w dniu 02.01.2002 jako Gminna Biblioteka Publiczna.

Jednostka rozpoczęła prowadzenie działalności zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury od 01.01.2002 roku.

Przedmiotem działalności GBP jest działalność kulturalna polegająca na gromadzeniu i udostępnianiu zbiorów bibliotecznych oraz upowszechnianiu czytelnictwa.

Dyrektorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach w 2016 roku była pani Renata Ziółek.

Średnioroczne zatrudnienie to 8 osób.

Dokumenty od dostawców krajowych pod względem merytorycznym podpisywał Dyrektor jednostki, a pod względem formalnym i rachunkowym Główny Księgowy jednostki. Zatwierdzał do wypłaty Dyrektor jednostki oraz Główny Księgowy jednostki.

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 przyjmując założenie, że jednostka kontynuuje działalność.

Aktywa i pasywa wyceniono metodą memoriału, w księgach rachunkowych ujęto wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające jednostkę koszty.

Środki trwale umarzano stosując metodę liniową, a wyceniano je według ceny nabycia.

Zobowiązania według art.3 ust. 1 pkt.20 znowelizowanej ustawy o rachunkowości to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Fundusz instytucji kultury (fundusz podstawowy) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla biblioteki w momencie jej utworzenia zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r., poz.1505) i jest zgodny z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury nr R.I.K/1/2002 .

Księgi rachunkowe prowadzono przy użyciu komputerowego programu finansowo - księgowego FAKT.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
2.1. UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stan na początek roku obrotowego	Aktuali- zacja	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwię- kszenia	Zmiej- szenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
41 582,74 zł	- zł	16 952,28 zł	- zł	- zł	58 535,02 zł

2.2 KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2015 rok	2016 rok
1. Zużycie materiałów i energii	117 651,06 zł	107 398,35 zł
-zakup oprogramowania	4 361,51 zł	- zł
-materiały biurowe	7 272,45 zł	3 765,40 zł
-materiały na imprezy kulturalno-oświatowe	8 314,90 zł	7 317,10 zł
-druki	191,88 zł	
-środki czystości+ materiały gospodarcze	1 677,37 zł	1 965,28 zł
-zakup książek	32 977,14 zł	32 325,03 zł
-prenumerata czasopism	6 817,91 zł	6 597,95 zł
-materiały służące do remontów	147,60 zł	284,73 zł
-dostawa energii elektrycznej	14 627,90 zł	18 829,37 zł
- dostawa paliwa gazowego	33 339,53 zł	36 055,79 zł
- pozostałe materiały i wyposażenie	7 922,87 zł	257,70 zł
2. Obce	42 612,35 zł	55 404,03 zł
-najem, ogrzewanie	2 695,62 zł	- zł
-remonty	4 674,00 zł	25 539,75 zł
-łączność (usługi telekomunikacyjne)	2 733,65 zł	1 992,68 zł
-opłaty bankowe	1 005,50 zł	789,00 zł
- badania lekarskie	260,00 zł	165,00 zł
-konserwacja ksero	947,10 zł	590,40 zł
- usługi serwisowe	18 516,10 zł	17 767,29 zł
- usługi monitoringu	1 594,08 zł	1 535,04 zł
- usługi -program "Infrastruktura Bibliotek"	- zł	- zł
- usługi- program "We wszystkich odcieniach miodu"	- zł	- zł
- usługi -program "Muzeum miodu"	- zł	- zł
-pozostałe usługi	10 186,30 zł	7 024,87 zł
3. Wynagrodzenia	209 546,58 zł	212 396,05 zł
-osobowe	200 981,50 zł	205 692,70 zł
-zasiłki chorobowe	- zł	- zł
-prace zlecone i umowy o dzieło	8 565,08 zł	6 703,35 zł
4. ZUS	39 079,56 zł	39 523,19 zł
-składki ZUS	35 771,20 zł	37 061,72 zł
-składki na Fundusz Pracy	3 308,36 zł	2 461,47 zł
5.ZFŚS	6 202,58 zł	7 019,38 zł
6. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	564,80 zł	485,66 zł
7.Ubezpieczenie majątku i opłaty	2 301,31 zł	1 448,52 zł
8. Podróże służbowe	414,86 zł	545,81 zł
9. Wydatki BHP	1 257,47 zł	1 095,12 zł

10. Zwrot odsetek bankowych dotacji I.K.	- zł	- zł
R A Z E M	419 630,57 zł	425 316,11 zł

2.3 ZATRUDNIENIE / w osobach/

	2015	2016
Pracownicy ogółem	8	8
Pracownicy merytoryczni	6	6
Pracownicy obsługi	2	2

2.4 WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia ogółem :	212 396,05 zł
w tym osobowe	205 692,70 zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	- zł
umowy zlecenia i umowy o dzieło	6 703,35 zł

2.5 ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

B.O. 2016	29,24 zł	Przeciętne zatrudnienie do odpisu
Odpis na ZFŚS	7 019,38 zł	na ZFŚS w 2016 r.
Oproc.środków na r-kuZFŚS	2,94 zł	wynosi 6,25 etatu.
Realizacja	6 976,22 zł	Uwzględnia się zwiększenie
Stan na dzień 31.12.2016	75,34 zł	odpisu na emeryta.

2.6 KORZYŚCI EKONOMICZNE

Dotacje łącznie	392 100,00 zł
Dotacje z budżetu Gminy :	380 000,00 zł
dotacja podmiotowa	380 000,00 zł
dotacja celowa-doposażenie budynku	- zł
Dotacje z innych źródeł:	12 100,00 zł
a) z Biblioteki Narodowej	12 100,00 zł
Przychody uzyskane	25 124,57 zł
w tym: a) przetrzymanie książek	1 784,80 zł
b) ksero stron książek	352,60 zł
c) refaktura za gaz	22 240,32 zł
d) wynajem sali konferencyjnej	262,50 zł
e) zwrot kosztów eksploatacji automatu vendingowego	391,95 zł
f) sprzedaż makulatury	92,40 zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	62,22 zł
Nadwyżka roku ubiegłego	3 785,91 zł
RAZEM	421 072,70 zł

Sporządzono dnia 20.03.2017 r.